

Cementvarefabrikken Sælvig ApS

Industrivej 25, 8305 Samsø

CVR-nr. 42 29 42 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2025.

Medlem af: **Thomas Peter Kjeldahl**
Dirigent

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Cementvarefabrikken Sælvig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 10. marts 2025

Direktion

Thomas Peter Kjeldahl
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Cementvarefabrikken Sælvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cementvarefabrikken Sælvig ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. marts 2025

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 38 75 16 46

Johnny Skovgård Rasmussen

Statsautoriseret revisor
mne32079

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cementvarefabrikken Sælvig ApS Industrivej 25 8305 Samsø
	CVR-nr.: 42 29 42 33 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Peter Kjeldahl, Direktør
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handel og industri med salg af cementvarer o.l.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 85.874 kr. mod 798.464 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -344.402 kr. mod 59.070 kr. sidste år.

I 2024 var der en markant nedgang i leveringerne af beton på Samsø. Byggemarkedet gik meget i stå efter juni 2024 og er først set i bedringen i slutningen af december 2024.

Vi har ikke mistet kunder, men en markant tilbagegang i mængderne set i forhold til 2023 / 2022.

Sammenfald med dette at den tidligere ejer har fået ”Stay on løn” gør, at specielt første halvår var belastet pr. m3 leveret beton.

Det er først i november måned lykkes at finde en fast chauffør på CMF / Udkørsel af beton mv., så der er i 10 mdr. i 2024 kørt med afløser på, som også har gjort det godt, men ret dyrt i forhold til en fast chauffør.

Ligeledes har der været en del omkostninger til færdiggørelse af flytningen og her er der udskudt lidt til færdiggørelse til 2025.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cementvarefabrikken Sælvig ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikt-erstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-8 år	10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	85.874	798.464
1 Personaleomkostninger	-238.747	-511.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-184.151	-157.610
Driftsresultat	-337.024	129.513
Andre finansielle indtægter	195	542
Øvrige finansielle omkostninger	-103.589	-52.183
Resultat før skat	-440.418	77.872
Skat af årets resultat	96.016	-18.802
Årets resultat	-344.402	59.070
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	59.070
Disponeret fra overført resultat	-344.402	0
Disponeret i alt	-344.402	59.070

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	28.321	48.325
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>28.321</u>	<u>48.325</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	861.380	632.190
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>861.380</u>	<u>632.190</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>889.701</u>	<u>680.515</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	673.731	623.939
Varebeholdninger i alt	<u>673.731</u>	<u>623.939</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	231.983	187.087
Udskudte skatteaktiver	43.072	0
Tilgodehavende selskabsskat	22.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>297.055</u>	<u>187.087</u>
Likvide beholdninger	0	373.290
Omsætningsaktiver i alt	<u>970.786</u>	<u>1.184.316</u>
Aktiver i alt	<u>1.860.487</u>	<u>1.864.831</u>

Balance 31. december

Passiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	187.472	531.875
	Egenkapital i alt	<u>227.472</u>	<u>571.875</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	52.944
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>52.944</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	258.026	139.107
	Anden gæld	849.825	702.397
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.107.851</u>	<u>841.504</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	92.860	144.990
	Gæld til pengeinstitutter	238.278	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.029	180.515
	Selskabsskat	0	8.827
	Anden gæld	5.997	64.176
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>525.164</u>	<u>398.508</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.633.015</u>	<u>1.240.012</u>
	Passiver i alt	<u>1.860.487</u>	<u>1.864.831</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	531.874	571.874
Årets overførte overskud eller underskud	0	-344.402	-344.402
	40.000	187.472	227.472

Noter

	2024	2023
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	238.747	511.341
	238.747	511.341
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2024	100.000	100.000
Kostpris 31. december 2024	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-51.675	-31.671
Årets afskrivninger	-20.004	-20.004
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-71.679	-51.675
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	28.321	48.325
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	946.501	996.501
Tilgang i årets løb	614.900	0
Afgang i årets løb	-267.501	-50.000
Kostpris 31. december 2024	1.293.900	946.501
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-314.311	-196.705
Årets afskrivninger	-164.147	-137.606
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	45.938	20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-432.520	-314.311
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	861.380	632.190
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	484.567	254.189

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2024
Leasingforpligtelser	350.886	92.860	258.026
Anden gæld	849.825	0	849.825
	1.200.711	92.860	1.107.851

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 239 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	674
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232
Driftsmidler	861
Goodwill	28

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 485 t.kr., jævnfør note , er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2024 udgør 351 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Andre eventualforpligtelser	25
Eventualforpligtelser i alt	25

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Peter Kjeldahl

Direktør

På vegne af: Cementvarefabrikken Sælvig ApS

Serienummer: 611d96ef-ffdd-48f2-a01f-ffa9377ddcc9

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-12 20:48:02 UTC



Johnny Skovgaard Rasmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re...

Serienummer: 0db792b8-e44d-4595-aaea-b0b6f50b33a3

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-12 20:59:55 UTC



Thomas Peter Kjeldahl

Dirigent

På vegne af: Cementvarefabrikken Sælvig ApS

Serienummer: 611d96ef-ffdd-48f2-a01f-ffa9377ddcc9

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-12 21:45:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5HCYO-CBL6U-NA4LW-ILZG6-8FS4E-SCKGE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter